



FINANSMINISTERIET

Udgiftslofter og statens finanser

Maj 2017

2017



FINANSMINISTERIET

Udgiftslofter og statens finanser

Maj 2017

2017

I tabeller kan afrunding medføre,
at tallene ikke summer til totalen.

Denne publikation er udarbejdet af
Finansministeriet
Center for udgiftspolitik og modernisering
Christiansborg Slotsplads 1
1218 København K
Telefon 33 92 33 33

Elektronisk publikation:
978- 87-93531-16-1

Publikationen kan hentes på
Finansministeriets hjemmeside
fm.dk

Udgiftslofter og statens finanser

Den efterfølgende udgiftskontrol for staten, der er baseret på statsregnskabet for 2016, og en opgørelse af kommunernes og regionernes regnskaber for 2016 viser, at udgiftslofterne er overholdt i 2016.

På baggrund af den første forudgående udgiftskontrol for staten vurderes både det statslige delloft for driftsudgifter og det statslige delloft for indkomstoverførsler at blive overholdt i 2017.

På statsregnskabet for 2016 er der realiseret et underskud på statens drifts-, anlægs- og udlånsbudget (DAU-saldoen) på 8½ mia. kr. Det opgjorte underskud på DAU-saldoen i 2016 er dermed ca. 6½ mia. kr. mindre end skønnet i december, hvilket navnlig kan henføres til højere indtægter end forventet.

Med afsæt i ministeriernes udgiftsopfølgning 1 for 2017 og opdaterede skøn for statens indtægter mv. skønnes der i 2017 et underskud på DAU-saldoen på ca. 10½ mia. kr. Underskuddet på DAU-saldoen i 2017 skønnes således at blive 10 mia. kr. mindre end budgetteret på finansloven for 2017. Forbedringen af DAU-saldoen i 2017 afspejler både højere skønnede statslige indtægter og lavere skønnede statslige udgifter.

Der er opgjort et underskud på statens nettokassesaldo på 24 mia. kr. i 2016. I 2017 skønnes et underskud på nettokassesaldoen på godt 12 mia. kr. Nettokassesaldoen afspejler det statslige nettofinansieringsbehov, som kan dækkes ved at optage lån eller ved at trække på statens konto i Nationalbanken. Statsgælden skønnes at stige med ca. 33 mia. kr. fra 2015 til 2017. I samme periode skønnes ØMU-gælden at falde med godt 17 mia. kr. gennem en nedbringelse af indeståendet på statens konto i Nationalbanken.

1. Udgiftslofter for stat, kommuner og regioner

Med budgetloven er der fra og med 2014 indført bindende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Udgiftslofterne skal understøtte, at de offentlige finanser udvikler sig i overensstemmelse med de finanspolitiske målsætninger, og at udgifterne holder sig inden for de planlagte rammer. Udgiftslofterne fastlægger en øvre grænse for de omfattede udgifter i en periode på fire år fra og med finansåret. Finanspolitikken i 2014-17 er i overensstemmelse med de gældende udgiftslofter.

I henhold til budgetloven skal der foretages to forudgående udgiftskontroller for staten på baggrund af udgiftsskøn i løbet af året og en efterfølgende udgiftskontrol på baggrund af de faktiske regnskabstal. Med udgiftskontrollerne skal det efterprøves, om de statslige udgifter ligger inden for de statslige udgiftslofter.

Ligeledes kontrolleres det, om de kommunale og regionale budgetter og regnskaber er inden for de gældende udgiftslofter.

Udgiftslofterne blev overholdt i 2016

Den efterfølgende udgiftskontrol i staten for 2016, der er baseret på statsregnskabet for 2016, og en opgørelse af kommunernes og regionernes regnskaber for 2016 viser, at udgiftslofterne blev overholdt i 2016¹, *jf. tabel 1*.

For det statslige delloft for driftsudgifter er de opgjorte udgifter på statsregnskabet for 2016 ca. 5,5 mia. kr. lavere end det gældende udgiftsloft. Mindreudgifterne i forhold til budgetteringen på finansloven for 2016 – hvor udgifterne var budgetteret svarende til det gældende udgiftsloft – kan primært henføres til undervisningsområdet, transport- og bygningsområdet samt udlændingområdet mv., *jf. afsnit 4*.

For det statslige delloft for indkomstoverførsler viser den efterfølgende udgiftskontrol samlede mindreudgifter på ca. 4½ mia. kr. i forhold til det gældende udgiftsloft i 2016, som blev fastsat med afsæt i udgiftsskøn i foråret 2013 i forbindelse med førstegangsfastsættelsen af udgiftslofter for 2014-17 (inklusive en udsvingsbuffer på 1 mia. kr.). I forhold til bevillingerne på finansloven for 2016 er der tale om mindreudgifter på ca. 1½ mia. kr., der kan henføres til blandt andet integrationsydelse og godtgørelse vedrørende voksen og efteruddannelse.

I henhold til budgetlovens § 8 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017/18/19/20 § 5 er der foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2016. En nærmere gennemgang af justeringerne af de gældende udgiftslofter for 2016 fremgår af *bilag 1*.

¹ Danmarks Statistik har d. 27. april og 3. maj 2017 korrigeret regionernes regnskaber for 2016. Korrektionerne medfører, at der ikke længere er en mindre overskridelse i forhold til regionernes delloft for regional udvikling som anført i *Danmarks Konvergensprogram 2017*. Der er derfor intet grundlag for at sanktionere regionerne i henhold til sanktionsloven.

Tabel 1
Loftbelagte udgifter i 2016

Mia. kr. (2016-priser)	Statslige dellofter		Kommunalt loft	Regionale dellofter	
	Drifts- udgifter	Indkomst- overførsler	Serviceudgifter	Sundheds- udgifter	Udviklings- opgaver
Loft	181,5	257,7	237,5	107,7	3,0
Regnskab	176,0	253,1	234,5	107,4	3,0
Forskel	-5,5	-4,6	-3,0	-0,3	0,0

Kilde: Statsregnskabet for 2016, Danmarks Statistik og Finansministeriets meropgaveopgørelse.

Udgiftslofterne forventes overholdt i 2017

Finanspolitikken i 2017 er med finansloven for 2017 og de kommunale og regionale budgetter for 2017 i overensstemmelse med udgiftslofterne for stat, kommuner og regioner i 2017, *jf. tabel 2 samt beskrivelsen i Udgiftslofter og statens finanser, december 2016.*

Tabel 2
Loftbelagte udgifter i 2017

Mia. kr. (2017-priser)	Statslige dellofter		Kommunalt loft	Regionale dellofter	
	Driftsudgifter	Indkomst- overførsler	Service- udgifter	Sundheds- udgifter	Udviklings- opgaver
Loft	186,3	262,2	242,4	110,0	3,0
FL17 og kommunale og regionale budgetter	186,2	257,9	241,9	110,0	3,0
Skøn, maj 2017	183,1	257,9	-	-	-

I forbindelse med den første forudgående udgiftskontrol for staten, der er baseret på den statslige udgiftsopfølgning 1 for 2017, vurderes både det statslige delloft for driftsudgifter og det statslige delloft for indkomstoverførsler at blive overholdt i 2017, *jf. tabel 2.*

For det statslige delloft for driftsudgifter viser udgiftsopfølgning 1 for 2017 således mindreudgifter på ca. 3 mia. kr. i forhold til de gældende udgiftslofter, mens udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler er på linje med budgetteringen på finansloven for 2017 og ligger ca. 4½ mia. kr. under det gældende udgiftsloft.

De forventede statslige mindreudgifter i 2017 uddybes i afsnit 4.

2. DAU-saldo og statens finansieringsbehov

På statsregnskabet for 2016 er der opgjort et underskud på DAU-saldoen på 8,5 mia. kr., svarende til ca. 0,4 pct. af BNP, *jf. tabel 3.*

Tabel 3
Statens finanser 2016-2017

	2016			2017		
	December	Regnskab	Ændring	FL	Maj	Ændring
Mia. kr., årets priser						
Indtægter	673,9	680,1	6,3	685,3	692,9	7,7
Udgifter	688,7	688,6	-0,1	705,9	703,6	-2,3
DAU-saldo	-14,8	-8,5	6,4	-20,6	-10,6	10,0
DAU-saldo (pct. af BNP)	-0,7	-0,4	0,3	-1,0	-0,5	0,5

Det opgjorte DAU-underskud i 2016 er ca. 6,4 mia. kr. (0,3 pct. af BNP) mindre end skønnet i december, hvilket navnlig kan henføres til, at de statslige indtægter var 6,3 mia. kr. højere end skønnet i december. De højere opgjorte statslige indtægter i 2016 kan primært henføres til et højere provenu fra erhvervsskatter, moms og personskatter, *jf. afsnit 3 og 4.*

Sammenlignet med budgetteringen på finansloven for 2016 er det opgjorte DAU-underskud på statsregnskabet for 2016 43 mia. kr. mindre. Dette kan primært henføres til højere indtægter (+38,7 mia. kr.) og i mindre grad lavere udgifter (-4,3 mia. kr.).

På finansloven for 2017 er der budgetteret med et DAU-underskud på 20,6 mia. kr., svarende til 1,0 pct. af BNP. Med udgangspunkt i opdaterede indtægtsskøn og ministeriernes udgiftsopfølgning 1 for 2017 mv. skønnes DAU-underskuddet aktuelt til 10,6 mia. kr., svarende til 0,5 pct. af BNP. Skønnet for DAU-saldoen er dermed forbedret med 10 mia. kr. i forhold til budgetteringen på finansloven for 2017, hvilket navnlig kan henføres til et højere skøn for de statslige indtægter, samt i mindre omfang til et lavere skøn for de statslige udgifter.

Det højere indtægtsskøn kan primært henføres til et højere provenu fra pensionsafkastskatten end forudsat ved budgetteringen på finansloven for 2017, mens de lavere skønnede statslige udgifter i 2017 primært kan henføres til lavere aktivitet på asylområdet og undervisningsområdet end lagt til grund ved budgetteringen på finansloven for 2017.

Udviklingen i statens indtægter og udgifter i 2016 og 2017 uddybes i *afsnit 3 og 4.*

Finansieringsbehov og gæld

På baggrund af bl.a. det opgjorte DAU-underskud i 2016 og det skønnede underskud på DAU-saldoen i 2017 skønnes statsgælden at stige fra 445,4 mia. kr. i 2015 til 478,7 mia. kr. i 2017, svarende til en samlet stigning på godt 33 mia. kr. i løbet af de to år, *jf. tabel 4*. Opgjort i pct. af BNP forventes statsgælden at stige fra 22 pct. af BNP i 2015 til 22,5 pct. af BNP i 2017.

Tabel 4
Statsgælden, 2015-2017

	2015	2016	2017	Ændr. 2015-2017
Nominel gæld ultimo året, mia. kr., årets priser				
Indenlandsk gæld	649,1	636,4	644,2	-4,9
Udenlandsk gæld ¹⁾	33,3	11,8	2,5	-30,8
Statens konto i Nationalbanken	-156,3	-109,8	-108,2	48,1
Fondenes formue ²⁾	-80,6	-73,2	-59,8	20,8
Samlet statsgæld	445,4	465,2	478,7	33,3
Samlet statsgæld i pct. af BNP	22,0	22,6	22,5	0,5

- 1) Posten indeholder også værdien af valutaswaps.
- 2) Fondene omfatter Den Sociale Pensionsfond, Danmarks Innovationsfond og Fonden for Forebyggelse og Fastholdelse. Formuen inkluderer fondenes obligationsbeholdning og kontoindestående i Nationalbanken.

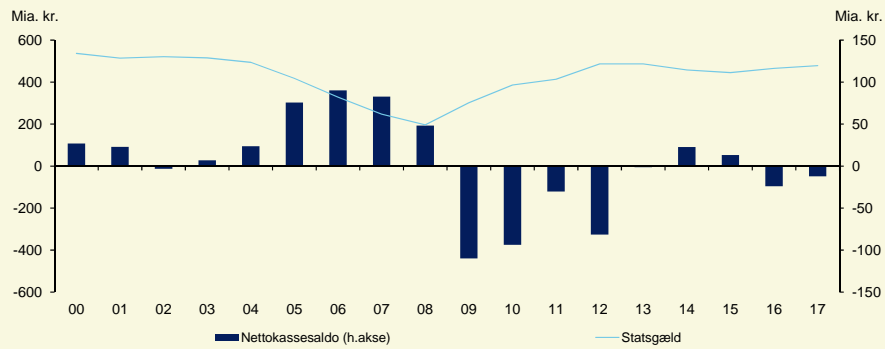
Udviklingen i statsgælden fra år til år afspejler – udover kurseffekter ved lånoptagelse – den såkaldte nettokassesaldo, *jf. figur 1*.

Nettokassesaldoen opgøres som forskellen mellem de faktiske indbetalinger af skatter og afgifter mv., som staten modtager, og de konkrete udbetalinger af lønninger, indkomstoversførsler, tilskud mv., som staten foretager i løbet af et givet år, dvs. likviditetseffekten af statens budget.

Nettokassesaldoen afviger dermed fra DAU-saldoen, der afspejler forskellen mellem statens indtægter og udgifter opgjort efter statsregnskabets principper for periodisering mv. Det betyder, at DAU-saldoen ikke nødvendigvis er sammenfaldende med de faktiske ind- og udbetalinger for staten i et givet år.

Forskellen mellem nettokassesaldoen og DAU-saldoen kan henføres til beholdningsbevægelser, periodiseringer og statslige genudlån.

Figur 1
Nettokassesaldoen og statsgælden, 2000-2017



I 2016 er der opgjort et nettokasseunderskud på 24 mia. kr. I 2017 skønnes et nettokasseunderskud på ca. 12 mia. kr., hvilket svarer til en nedjustering på 14 mia. kr. i forhold til december-vurderingen, *jf. tabel 5*. Det lavere skønnede nettokasseunderskud i 2017 kan blandt andet henføres til et lavere skønnet underskud på DAU-saldoen.

Tabel 5
DAU-saldo, nettokassesaldo og ændring i statsgæld 2016 og 2017

	2016		2017	
	Regnskab	FL17	Maj	
Mia. kr., årets priser				
1. DAU-saldo	-8,5	-20,6	-10,6	
2. Genudlån mv. (§ 40)	-11,4	-7,2	-5,7	
- heraf udlån til Metroselskabet	-5,7	-3,9	-3,5	
- heraf udlån til Energinet.dk	-3,1	-2,0	-2,0	
- heraf udlån til Femern Landanlæg	-0,7	-0,4	-0,5	
- heraf øvrige genudlån	-1,9	-0,9	0,3	
3. Beholdningsbevægelser og periodisering mv. (§ 41)	-4,1	1,8	4,2	
Nettokassesaldo (1+2+3)	-23,9	-26,0	-12,2	
Nettofinansieringsbehov (-nettokassesaldo)	23,9	26,0	12,2	
Kurseffekter ved lånoptagelse/nettokøb af obligationer i Den Sociale Pensionsfond mv. ¹⁾	-4,1	-1,3	1,2	
Ændringer i statsgæld (år til år)	19,8	24,7	13,5	

- 1) Kurseffekter ved lånoptagelse afspejler emissionskursstab eller -gevinster ved udstedelse af statsobligationer og nettokøb af obligationer i Den Sociale Pensionsfond m.fl.

Udviklingen i statsgælden afspejles ikke fuldt ud i udviklingen i ØMU-gælden, *jf. tabel 6*. ØMU-gælden omfatter primært statens, kommunernes og regionernes obligationsgæld. Statens indestående i Nationalbanken modregnes ikke i ØMU-gælden, hvilket er tilfældet i forbindelse med opgørelsen af statsgælden. Desuden modregnes fondenes formue i statsgælden, mens der alene korrigeres for deres beholdning af statsobligationer i ØMU-gældsopgørelsen.

ØMU-gælden forventes at falde fra 2015 til 2017, hvilket skal ses i lyset af, at indeståendet på statens konto i Nationalbanken i samme periode nedbringes. Herudover nedbringes EKF's indestående på statens konto i Nationalbanken, der i henhold til nye regnskabsprincipper medregnes i ØMU-gælden.

Tabel 6
ØMU-gælden 2015-2017

	2015	2016	2017	Ændring 2015-17
Nominel gæld ultimo året, mia. kr., årets priser				
Staten:				
Indenlandsk gæld	649,1	634,8	644,2	-4,9
Udenlandsk gæld ¹⁾	33,3	11,8	2,5	-30,8
Den Social Pensionsfonds statsobligationsbeholdning	-48,6	-48,8	-37,6	11
Øvrige fondes statsobligationsbeholdning	-14,9	-14,9	-14,8	0,1
Øvrige poster ²⁾	41,3	47,2	39,8	-1,5
Kommuner og regioner:				
Samlet gæld	141,2	145,8	148,5	7,3
Beholdning af statsobligationer	-2,2	-2,1	-2,1	0,1
Sociale kasser og fonde³⁾:				
Gæld	0,5	0,6	0,6	0,1
Samlet ØMU-gæld	801,8	778,2	784,6	-17,2
Samlet ØMU-gæld i pct. af BNP	39,6	37,8	36,8	-2,8

- 1) Posten indeholder også værdien af valutaswaps.
- 2) Indeholder blandt andet andre typer kort og langfristede lån til eksempelvis byfornyelse mv.
- 3) De sociale kasser og fonde omfatter arbejdsløshedskasserne og Lønmodtagernes Garantifond.

I 2016 faldt den offentlige nettogæld til 3,3 pct. af BNP. Der skønnes aktuelt en offentlig nettogæld på 4,8 pct. af BNP i 2017, *jf. tabel 7*. Skønnet for nettogælden er i særlig grad usikkert, idet udviklingen i nettogælden ud over underskuddene på den offentlige saldo også afhænger af kursreguleringer på det offentlige aktiver og passiver. Det er den offentlige nettogæld, som er det centrale gældsbegreb i forbindelse med opgørelsen af finanspolitikens langsigtede holdbarhed.

Tabel 7**Den offentlige nettogæld 2015-2017**

	2015	2016	2017	Ændring 2015-17
Mia. kr., årets priser				
Offentlig nettogæld	88,5	68,9	101,6	13,1
Offentlig nettogæld i pct. af BNP	4,4	3,3	4,8	0,4

3. Statens indtægter

Ifølge statsregnskabet for 2016 udgjorde statens samlede indtægter 680,1 mia. kr. i 2016. Statens indtægter i 2016 blev dermed 6,3 mia. kr. højere end skønnet i december, *jf. tabel 8*. Merindtægterne dækker over højere provenu fra erhvervsskatter, moms og personskatter. I modsat retning trækker lavere indtægter fra energi- og miljøafgifter.

Tabel 8
Statens indtægter i 2016 og 2017

	2016			2017		
	Dec.	Regnskab	Ændr.	FL17	Maj	Ændr.
Mia. kr., årets priser						
Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv.	300,8	302,0	1,2	309,0	306,9	-2,2
Erhvervsskatter til staten, netto	47,3	50,1	2,8	48,4	49,4	1,0
Moms	194,2	196,1	1,9	200,1	201,2	1,1
Registreringsafgift	19,7	19,5	-0,2	20,6	21,2	0,6
Benzin-, vægt- og ansvarsafgift mv.	22,5	22,9	0,4	22,3	22,5	0,2
Energi- og miljøafgifter	34,0	33,1	-0,8	34,7	34,5	-0,3
Nydelsesmiddel- og øvrige afgifter	16,7	16,4	-0,3	16,9	16,4	-0,4
Pensionsafkastskat	22,8	22,8	0,0	26,4	33,6	7,2
Tinglysningsafgift mv.	6,5	6,6	0,1	6,6	6,6	0,1
Skatter og sociale bidrag i alt	664,6	669,6	5,0	685,1	692,3	7,2
Øvrige indtægter	9,3	10,5	1,2	0,2	0,6	0,4
Indtægter i alt	673,9	680,1	6,3	685,3	692,9	7,7

I 2017 skønnes statens indtægter til 692,9 mia. kr., svarende til en opjustering på 7,7 mia. kr. i forhold til skønnet i december, der var baseret på finansloven for 2017. Opjusteringen kan hovedsageligt tilskrives en opjustering af indtægter fra pensionsafkastskatten. Modsat forventes indtægter fra personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv. at blive lavere end budgetteret på finansloven for 2017.

Statens indtægter i 2016

De væsentligste ændringer i statens indtægter i 2016 siden decembervurderingen er uddybet nedenfor.

Erhvervsskatter til staten, netto (50,1 mia. kr.) blev 2,8 mia. kr. højere på statsregnskabet end skønnet i december. Skønnene i decembervurderingen er forbundet med betydelig usikkerhed, da selskabernes endelige indbetalinger af acontoselskabsskat først foreligger primo 2017.

Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv. (302,0 mia. kr.) blev 1,2 mia. kr. højere end skønnet i december. De højere indtægter kan primært henføres til et højere niveau for indkomstskat fra personer mv. i forhold til skønnet i december.

Momsindtægterne (196,1 mia. kr.) blev ca. 1,9 mia. kr. højere end skønnet i december. Opjusteringen skal ses i lyset af højere indtægter i 4. kvartal end oprindeligt skønnet i december.

Statens indtægter i 2017

De væsentligste ændringer i statens indtægter i 2017 siden finansloven for 2017 (decembervurderingen) er uddybet nedenfor.

Personskatter og arbejdsmarkedsbidrag mv. (306,9 mia. kr.) er nedjusteret med 2,2 mia. kr. Det kan primært henføres til et lavere skønnet provenu fra udbytteskat. Nedjusteringen afspejler et forventet højere niveau for refusioner vedrørende betalt udbytteskat i 2017.

Pensionsafkastskatten (33,6 mia. kr.) er opjusteret med 7,2 mia. kr. Pensionsafkastskatten indgår forskudt i nationalregnskabet og statsregnskabet. Provenuet fra pensionsafkastskatten på DAU-form i 2017 vedrører således indkomståret 2016². Opjusteringen af provenuet afspejler den foreløbige opgørelse af provenuet vedrørende indkomståret 2016 og afspejler blandt andet virkningerne af et større afkast på aktiemarkedene og et større fald i renterne end skønnet i december. Skønnet for provenuet fra pensionsafkastskatten er tæt forbundet med udviklingen på de finansielle markeder og er derfor generelt forbundet med betydelig usikkerhed.

4. Statens udgifter

De statslige udgifter er på statsregnskabet for 2016 opgjort til 688,6 mia. kr. I forhold til budgetteringen på finansloven for 2016 er der således tale om mindreudgifter på 4,3 mia. kr.

Med afsæt i ministeriernes udgiftsopfølgning 1 for 2017 mv. skønnes de samlede statslige udgifter at udgøre 703,6 mia. kr. i 2017. Det er 2,3 mia. kr. mindre end budgetteret på finansloven for 2017.

Statens udgifter i 2016

På finansloven for 2016 blev der budgetteret med statslige udgifter på 692,9 mia. kr. I december 2016 blev de statslige udgifter skønnet til 688,7 mia. kr., hvilket stort set er på linje med de opgjorte udgifter på statsregnskabet for 2016 på 688,6 mia. kr., *jf. tabel 9*. I forhold til budgetteringen på finansloven for 2016 er der dermed realiseret mindreudgifter på 4,3 mia. kr. i 2016.

² I nationalregnskabet indgår provenuet (og dermed de samlede offentlige indtægter) for indkomståret 2016 altovervejende i 2016, mens det i statsregnskabet (DAU-form) indgår på betalingstidspunktet, dvs. i 2017.

Tabel 9
Statens udgifter i 2016

	FL16	December (dec)	Regnskab (RS)	Ændring RS-dec	Ændring RS-FL16
Mia. kr., årets priser					
Udgifter under delloft for driftsudgifter	182,2	179,1	176,0	-3,1	-6,2
Udgifter under delloft for indkomstoverførsler	254,3	253,5	253,1	-0,4	-1,2
Loftsbelagte statslige udgifter i alt	436,5	432,6	429,1	-3,5	-7,4
Anlægsudgifter	14,3	14,6	13,9	-0,7	-0,4
Ledighedsrelaterede udgifter	12,2	11,8	11,9	0,1	-0,3
Tilskud mv. til kommuner og regioner	202,2	202,8	202,8	0,0	0,6
Renter af statsgæld mv.	18,3	23,1	23,3	0,2	5,0
Øvrige udgifter uden for loft	9,4	3,8	7,6	3,8	-1,8
Ikke-loftsbelagte statslige udgifter i alt	256,4	256,1	259,5	3,4	3,1
Statens udgifter i alt	692,9	688,7	688,6	-0,1	-4,3

Udgifterne under det statslige delloft for driftsudgifter udgjorde 176 mia. kr. i 2016, mens udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler udgjorde ca. 253 mia. kr. I forhold til budgetteringen på finansloven for 2016 er der dermed realiseret mindredgifter på henholdsvis 6,2 mia. kr. under delloftet for driftsudgifter og 1,2 mia. kr. under delloftet for indkomstoverførsler.

Mindredgifterne under delloftet for driftsudgifter i 2016 kan blandt andet henføres til færre udgifter til asylansøgere som følge af et lavere antal asylansøgere i 2016 end forudsat i forbindelse med budgetteringen af finansloven for 2016. Hertil kommer mindredgifter vedrørende arbejdsmarkeds- og erhvervsuddannelser, da aktiviteten i 2016 har været lavere, end der blev lagt til grund ved budgetteringen af finansloven. Der er derudover realiseret mindredgifter vedrørende den statslige ejendomsvirksomhed for uddannelses- og forskningsbygninger som følge af udskydelse af en række projekter mv.

Fsva. udgifterne under det statslige delloft for indkomstoverførsler kan mindredgifterne i 2016 blandt andet henføres til mindredgifter til integrationsydelse og ydelser til asylansøgere, som følge af at der i 2016 blev givet færre opholdstilladelser end forventet ved udarbejdelsen af finansloven. Dertil kommer mindredgifter til godtgørelse for voksen- og efteruddannelse, da færre elever modtog godtgørelse i 2016, end der blev budgetteret med ved udarbejdelse af finansloven. Endvidere er der realiseret mindredgifter til aktivering i lyset af, at ledigheden har været lavere end skønnet i forbindelse med finansloven for 2016.

For udgifter budgetteret uden for de statslige udgiftslofter er der i 2016 samlet set realiseret merudgifter på 3,1 mia. kr. i 2016 i forhold til bevillingerne på finansloven for 2016.

Merudgifterne kan primært henføres til et kurstab på ca. 6 mia. kr. som følge af statsligt opkøb af obligationer, der ikke var budgetteret på finansloven for 2016 i mangel af et kvalificeret skøn herfor. Kurstabet modsvares af tilsvarende besparelser for staten de næste 8 år. Dertil kommer, at Finansiell Stabilitets tilgodehavende vedrørende Roskilde Bank A/S blev optaget som en gældsforpligtelse på ca. 2,5 mia. kr. i statsregnskabet frem for som en garantiforpligtelse.

I modsat retning trækker mindreudgifter på anlægsbudgettet og de ledighedsrelaterede udgifter på samlet set 0,7 mia. kr., samt merudgifter vedrørende tilskud mv. til kommuner og regioner på 0,6 mia. kr., der blandt andet skal ses i lyset af økonomiaftalerne med kommuner og regioner for 2017.

De opgjorte udgifter på statsregnskabet for 2016 svarer under ét stort set til skønnet i december, idet der samlet set er realiseret mindreudgifter på 0,1 mia. kr. Den begrænsede ændring dækker dog over modsatrettede bevægelser.

På statsregnskabet for 2016 er udgifterne under det statslige delloft for driftsudgifter således 3,1 mia. kr. lavere end skønnet i december, hvilket blandt andet kan tilskrives lavere opgjorte udgifter til erhvervsuddannelser samt til indkvartering af flygtninge end skønnet i december. Omvendt er udgifterne uden for de statslige udgiftslofter 3,4 mia. højere på statsregnskabet for 2016 end skønnet i december. Det afspejler primært opkøb af obligationer og optagelse af Finansiell Stabilitets tilgodehavende vedrørende Roskilde Bank A/S i statsregnskabet, *jf. ovenfor*. Dertil kommer mindreudgifter på det statslige anlægsbudget svarende til 0,7 mia. kr., der primært kan henføres til mindreforbrug på transportområdet.

Statens udgifter i 2017

På finansloven for 2017 er de samlede statslige udgifter budgetteret til 705,9 mia. kr. Med afsæt i ministeriernes udgiftsopfølgning 1 for 2017 mv. skønnes de samlede statslige udgifter i 2017 at udgøre 703,6 mia. kr., hvilket er 2,3 mia. kr. mindre end budgetteret på finansloven for 2017, *jf. tabel 10*.

Tabel 10
Statens udgifter i 2017

	FL17	Maj	Ændring	Udgiftsloft
Mia. kr., årets priser				
Udgifter under delloft for driftsudgifter	186,2	183,1	-3,1	186,3
Udgifter under delloft for indkomstoverførsler	257,9	257,9	0,0	262,2
Loftsbelagte statslige udgifter i alt	444,1	441,0	-3,1	448,5
Anlægsudgifter	17,0	16,4	-0,6	
Ledighedsrelaterede udgifter	11,7	11,7	0,0	
Tilskud mv. til kommuner og regioner	200,8	200,8	0,0	
Renter af statsgæld mv.	16,6	18,8	2,2	
Øvrige udgifter uden for loft	15,6	14,8	-0,8	
Ikke-loftsbelagte statslige udgifter i alt	261,8	262,5	0,7	
Statens udgifter i alt	705,9	703,6	-2,3	

Udgifterne under delloftet for driftsudgifter skønnes at være 3,1 mia. kr. lavere end budgetteret på finansloven for 2017. Mindreudgifterne kan særligt henføres til udlændinge- og undervisningsområdet samt en nedskrivning af reserven vedrørende det danske EU-bidrag i 2017.

Udgifterne under delloftet for indkomstoverførsler skønnes i forlængelse af udgiftsopfølgning 1 for 2017 samlet set at svare til budgetteringen på finansloven for 2017. Dette dækker dog over betydelige modsatrettede bevægelser. Der forventes således mindreudgifter på 0,7 mia. kr. til folkepension i 2017 på grund af et fald i gennemsnitsydelsen og på grund af lavere aktivitet end skønnet ved udarbejdelse af finansloven. I modsat retning forventes der merudgifter på ca. 0,5 mia. kr. til barseldagpenge i 2017, som følge af en stigning i antallet af fødsler i andet halvår af 2016.

For de ikke-loftsbelagte udgifter skønnes der mindreudgifter på 0,7 mia. kr. i forhold til budgetteringen på finansloven for 2017. Dette kan primært henføres til forventede mindreudgifter på anlægsområdet som følge af særligt en række projektforskydelser under Forsvarsministeriets område. Det bemærkes, at der er særlig stor usikkerhed forbundet med skønnene for statens anlægsudgifter, og at disse ofte ændrer sig betydeligt mellem årets første prognose og det endelige regnskab.

Bilag 1. Korrektioner af udgiftslofterne

Der er foretaget en række administrative korrektioner af udgiftslofterne for 2016 i medfør af budgetlovens § 8 og Lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårene 2014-2017 § 5.

Korrektionerne indebærer samlet set nedjusteringer af det statslige delloft for driftsudgifter og det regionale delloft for regionale udviklingsopgaver, mens det statslige delloft for indkomstoverførsler, det kommunale udgiftsloft og det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret, jf. bilagstabel 1.1.

Bilagstabel 1.1

Korrektioner af udgiftslofter for 2016

2016-pl

Det statslige delloft for driftsudgifter i alt (mia. kr.)	182,2
Korrektioner af det statslige delloft for driftsudgifter i alt (mio. kr.)	-734
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1</i>	-362
<i>Korrektioner som følge af ændringer i de ledighedsrelaterede udgifter, jf. budgetlovens § 8, stk. 2</i>	0
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer (DUT, PL mv.), jf. budgetlovens § 8, stk. 4</i>	-419
<i>Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5</i>	48
Korrigeret statsligt delloft for driftsudgifter i alt (mia. kr.)	181,5
Det statslige delloft for indkomstoverførsler i alt (mia. kr.)	257,4
Korrektioner af det statslige delloft for indkomstoverførsler i alt (mio. kr.)	355
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer (DUT, PL mv.), jf. budgetlovens § 8, stk. 4</i>	379
<i>Korrektioner vedrørende omfordeling mellem statslige dellofter, jf. lov om udgiftslofter § 5</i>	-24
Korrigeret statsligt delloft for indkomstoverførsler i alt (mia. kr.)	257,7
Det kommunale udgiftsloft (mia. kr.)	237,4
Korrektioner i alt (mio. kr.)	71,4
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1</i>	150

<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer (DUT, PL mv.), jf. budgetlovens § 8, stk.4</i>	-79
Korrigeret kommunalt udgiftsloft (mia. kr.)	237,5
Det regionale delloft for sundhedsområdet (mia. kr.)	107,4
Korrektioner i alt (mio. kr.)	318
<i>Korrektioner som følge af ændret prioritering mellem sektorer i kommune- og regionsaftaler, jf. budgetlovens § 8. stk. 1</i>	212
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer (DUT, PL mv.), jf. budgetlovens § 8, stk.4</i>	106
Korrigeret regionalt delloft for sundhedsområdet (mia. kr.)	107,7
Det regionale delloft for udviklingsopgaver (mia. kr.)	3,0
Korrektioner i alt (mio. kr.)	-22
<i>Korrektioner som følge af tekniske justeringer (DUT, PL mv.), jf. budgetlovens § 8, stk.4</i>	-22
Korrigeret regionalt delloft for regionale udviklingsopgaver (mia. kr.)	3,0

Korrektionerne af udgiftslofterne for 2016 gennemgås nærmere nedenfor.

Principper for korrektioner

Korrektionerne af udgiftslofterne tager udgangspunkt i de indbudgetterede udgifter, dog således at der tages højde for virkninger af tilbageløb, *jf. offentliggjort notat om principper for loftekorrektioner*. I den udstrækning der er indregnet adfærdsvirkninger, er dette afspejlet i de bevillingsmæssige konsekvenser.

Korrektioner i henhold til budgetloven § 8, stk. 1

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 1 kan finansministeren med tilslutning fra Folketingets Finansudvalg i forbindelse med det årlige bloktilskudsaktstykke om fastsættelse af statens bloktilskud til kommuner og regioner mv. foretage en omfordeling mellem de gældende udgiftslofter for stat, kommuner og regioner. Bestemmelsen tager sigte på politiske omprioriteringer, der ligger udover de i budgetlovens § 8 stk. 2-4 hjemlede justeringer begrundet i ny lovgivning og justeringer af mere teknisk karakter

Med *akt. 133 af 23. juni 2016* er der sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 150 mio. kr. i 2016 til det kommunale udgiftsloft som følge af Aftale om finansloven for 2015, Aftale om finansloven for 2016 samt to- og trepartsaftalen om integration.

Med *akt. 133 af 23. juni 2016* er der i 2016 endvidere sket en omprioritering fra det statslige delloft for driftsudgifter på i alt 212 mio. kr. til det regionale delloft for sundhedsområdet som følge af Aftale om finansloven for 2016.

Korrektionerne indebærer samlet set en nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter med 362 mio. kr. i 2016.

Bilagstabel 1.2

Korrektioner af udgiftslofter som følge af ændret prioritering mellem sektorer

Mio. kr., 2016-pl	2016
Det kommunale udgiftsloft	150
Det regionale delloft for sundhedsområdet	212
Det regionale delloft for udviklingsopgaver	-
Det statslige delloft for driftsudgifter	-362
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	-

De samlede korrektioner som følge af to- og trepartsaftalen om integration opsummeres i længere nede i bilaget.

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 2

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 2 kan Finansministeren administrativt foretage en forhøjelse eller reduktion af udgiftslofterne, hvis det er begrundet i ny lovgivning, der medfører en reduktion eller forøgelse af de ledighedsrelaterede udgifter.

Som følge af to- og trepartsaftalen om integration er det gældende statslige delloft for driftsudgifter nedjusteret svarende til de samlede mindreudgifter på det ledighedsrelaterede område uden for loft, *jf. bilagstabel 1.3*.

Bilagstabel 1.3

Ændring af udgiftslofter sfa. ændringer på det ledighedsrelaterede område

Mio. kr., 2016-pl	2016
To- og trepartsaftalen om integration	
Det statslige delloft for driftsudgifter	-0,4
Udgifter uden for loft	0,4

Korrektioner i henhold til budgetlovens § 8, stk. 4

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter i det omfang det er begrundet i en ændret udgifts- og opgavefordeling mellem stat, kommuner og regioner eller en ændring af den bindende statslige regulering af kommuners og regioners økonomi (Det Udvidede Totalbalanceprincip), pris- og lønreguleringer eller lignende tekniske korrektioner.

Korrektioner som følge af som følge af ændret udgifts- og opgavefordeling mellem sektorer mv.

Korrektionerne som følge af DUT (Det Udvidede Totalbalanceprincip) mv. indebærer samlet en nedjustering af det statslige delloft for driftsudgifter på 419 mio. kr. og en opjustering af det

statslige delloft for indkomstoverførsler på 379 mio. kr. i 2016. Det kommunale udgiftsloft er opjusteret med 155 mio. kr. i 2016. Det regionale delloft for sundhedsområdet er opjusteret med 307 mio. kr. i 2016, mens det regionale delloft for regionale udviklingsopgaver er opjusteret med 10 mio. kr. i 2016.

Korrektionerne omfatter udover de direkte virkninger af DUT en række andre tekniske korrektioner af udgiftslofterne med hjemmel i *budgetlovens § 8, stk. 4*, herunder korrektioner relateret til udmøntning af Digitaliseringsstrategien. I den forbindelse er det regionale delloft for sundhedsudgifter nedjusteret med 5 mio. kr., mens det kommunale udgiftsloft er nedjusteret med 32 mio. kr., mens det statslige delloft for driftsudgifter er opjusteret med 36 mio. kr.

Korrektionerne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogrammet for 2015/2016) mv. fremgår nedenfor, jf. *bilagstabel 1.4*.

Bilagstabel 1.4

Samlede ændringer af udgiftslofter som følge af ændret opgavefordeling mellem sektorer mv.

Mio. kr., 2016-pl	2016
Staten	
Delloft for driftsudgifter	-419
<i>LCP-korrektioner</i>	-456
<i>Øvrige tekniske korrektioner</i>	36
Delloft for indkomstoverførsler	379
<i>LCP-korrektioner</i>	379
Kommuner	
Loft for serviceudgifter	155
<i>LCP-korrektioner</i>	187
<i>Øvrige tekniske korrektioner</i>	-32
Regioner	
Delloft for sundhedsområdet	307
<i>LCP-korrektioner</i>	311
<i>Øvrige tekniske korrektioner</i>	-5
Delloft for udviklingsopgaver	10
<i>LCP-korrektioner</i>	10

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 719 mio. kr. i 2016 vedrører mindreudgifter uden for det kommunale udgiftsloft. Beløbet indgår som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der bl.a. vedrører lovbundne overførselsudgifter.

En nærmere specifikation af foretagne korrektioner på baggrund af lov- og cirkulæreprogrammet fremgår af længere nede i bilaget.

Korrektioner som følge af ændrede PL-forudsætninger

I henhold til budgetlovens § 8, stk. 4 kan finansministeren administrativt foretage en ændring i de gældende udgiftslofter i tilfælde af en ændring i pris- og lønregulering.

Ændrede pris- og lønforudsætninger har givet anledning til en nedjustering af de kommunale og de regionale udgiftslofter.

Det kommunale udgiftsloft er således nedjusteret med 234 mio. kr. i 2016. Det regionale delloft for sundhedsområdet er nedjusteret med 200 mio. kr., mens det regionale delloft for regionale udviklingsopgaver er nedjusteret med 32 mio. kr. i 2016.

Forudsætninger for ændringerne i pris- og lønforudsætningerne for 2016 for kommuner og regioner fremgår af *Bilag 2* i notat om *Administrative korrektioner af udgiftslofter på FFL 17* af 29. august 2016 på www.fm.dk.

Korrektioner i henhold til lov om udgiftslofter § 5, stk. 1

I henhold til lov om fastsættelse af udgiftslofter for stat, kommuner og regioner for finansårerne 2014-2017 § 5, stk. 1 kan finansministeren administrativt foretage en omfordeling mellem de to statslige dellofter, hvis dette er begrundet i permanente ændringer i fordelingen af udgifter mellem de to dellofter.

Der er foretaget omfordelinger mellem de to dellofter ifm. to- og trepartsaftalen om integration. Ændringerne i de gældende udgiftslofter som følge af omfordelingerne, hvor der er taget højde for tilbageløb og adfærd, fremgår nedenfor, *jf. bilagstabel 1.5*.

Bilagstabel 1.5

Ændring af udgiftslofter sfa. omfordelinger mellem de statslige dellofter

Mio. kr., 2016-pl	2016
To- og trepartsaftalen om integration	
Det statslige delloft for driftsudgifter	48
Det statslige delloft for indkomstoverførsler	-24

Korrektioner som følge af LCP

Tabel 6 sammenfatter ændringerne af udgiftslofterne som følge af DUT (lov- og cirkulæreprogram for 2015/2016). Som det fremgår, går korrektionerne som følge af DUT i nul.

Bilagstabel 1.6**Ændring af udgiftslofter i medfør af DUT (LCP 2015/2016)**

Mio. kr., 2016-pl	2016
Stat	
Delloft for driftsudgifter	-456
Delloft for indkomstoverførsler	379
Uden for loft	288
Kommuner	
Delloft for serviceudgifter	187
Uden for loft	-719
Regioner	
Delloft for sundhedsområdet	311
Delloft for regional udvikling	10

I opjusteringen af det kommunale udgiftsloft er der taget højde for, at 719 mio. kr. i 2016 vedrører mindreudgifter uden for det kommunale udgiftsloft. Dette beløb indgår som den del af justeringen af kommunernes bloktilskud som følge af DUT, der bl.a. vedrører lovbundne overførselsudgifter.

Loftsjusteringer som følge af to- og trepartsaftalen om integration

De samlede loftsjusteringer som følge af to- og trepartsaftalen om integration fremgår af bilagstabel 1.7.

Det samlede tilbageløb som følge af to- og trepartsaftalen er indregnet i korrektionen som følge af ændringer i fordelingen af udgifter mellem de statslige dellofter.

Bilagstabel 1.7**Justering af udgiftslofter som følge af to- og trepartsaftalen om integration**

Mio. kr., 2016-pl	2016
Omfordeling mellem stat og kommuner	
Delloft for driftsudgifter	-25
Kommunale serviceloft	25
Ændringer i ledighedsrelaterede udgifter	
Delloft for driftsudgifter	-0,4
Ændringer i fordeling af udgifter mellem de statslige dellofter	
Delloft for driftsudgifter	48
Delloft for indkomstoverførsler	-24

Bilag 2. Indtægter og udgifter

2.1 Statens indtægter

Af bilagstabel 2.1 fremgår de budgetteringsforudsætninger, der ligger til grund for de opgjorte indtægter i 2016 og de skønnede indtægter i 2017. I forhold til vurderingen i december er realvæksten i BNP opjusteret med 0,4 pct.-point i 2016. Væksten i privatforbruget i 2016 er uændret.

I 2017 er skønnet for realvæksten i BNP opjusteret i forhold til decembervurderingen med 0,2 pct.-point. Skønnet for væksten i privatforbruget er ligeledes opjusteret med 0,2 pct.-point.

Bilagstabel 2.1
Budgetteringsforudsætninger 2016-2017

	2016			2017		
	Dec.	Maj	Ændr.	Dec.	Maj	Ændr.
BNP, realvækst i pct.	0,8	1,3	0,4	1,5	1,7	0,2
Privatforbrug, realvækst i pct.	1,9	1,9	0,0	1,8	2,0	0,2
<i>Heraf bilkøb</i>	4,5	4,5	0,0	5,0	5,4	0,4
Forbrugerpriser, vækst i pct.	0,2	0,2	0,0	1,2	1,3	0,1
Momsgrundlag, vækst i pct.	3,2	3,3	0,1	3,9	4,4	0,5
Timeløn for LO/DA-arbejder, vækst i pct.	2,2	2,2	0,0	2,5	2,5	0,0
Ledighed, 1.000 personer	90,0	91,7	1,7	86,6	85,2	-1,4
Beskæftigelse, 1.000 personer	2.780	2.779	-1,3	2.809	2.813	4,3
Udskrivningsgrundlag, bundskat, mia. kr.	1.098	1.099	1,5	1.135	1.136	0,9
Udskrivningsgrundlag, arbejdsmarkedsbidrag, mia. kr.	1.153	1.155	2,2	1.191	1.196	5,7
Oliepris, kroner pr. tønde	289	293	4,6	350	373	23,0

2.2 Statens udgifter

Statens udgifter i 2016

Af bilagstabel 2.2 fremgår en detaljeret oversigt over ændringer i opgørelsen af statens udgifter under delloft for driftsudgifter siden decembervurderingen.

Bilagstabel 2.2

Statens driftsudgifter, tilskud og overførsler til udlandet i 2016 (loftsbelagte)

	Regnskab	Ændring fra december
Mia. kr., årets priser		
Undervisning og folkeoplysning	30,3	-0,7
Videregående uddannelser, forskning mv.	28,5	-0,5
Forsvaret, hjemmeværnet og beredskab	19,3	-0,1
Moms- og BNI-bidrag til EU	15,0	-0,1
Justitsområdet	16,1	-0,1
Udviklingsbistand	9,0	0,1
Transportområdet, herunder veje, jernbaner og kollektiv trafik	7,8	-0,2
Socialområdet, udlændinge og integration	7,8	-0,4
Købsmomsreserve	7,4	0,1
Miljø, natur, klima, energi og fødevarer	6,7	0,0
Kulturområdet samt kirke	5,7	0,1
Skatteområdet	6,0	-0,1
Tilskud til Grønland og Færøerne	4,4	0,0
Sundheds- og Ældreområdet	3,9	-0,4
Udenrigstjenesten, internationale organisationer mv.	2,4	-0,1
Beskæftigelsesområdet	2,2	0,0
Erhvervs- og vækstområdet	1,3	0,0
Indsatser vedr. by, bolig og landdistrikter	0,4	-0,2
Resterende driftsudgifter, reserver, tilskud og overførsler til udlandet	1,7	-0,4
Udgifter under delloftet for driftsudgifter i alt	176,0	-3,1

Af bilagstabel 2.3 fremgår en detaljeret oversigt over ændringer i opgørelsen af statens udgifter under delloft for indkomstoverførsler siden decembervurderingen.

Bilagstabel 2.3

Statens udgifter til indkomstoverførsler i 2016 (loftsbelagte)

	Regnskab	Ændring fra december
Mia. kr., årets priser		
Folkepension	127,1	0,0
Tjenestemandspensioner	23,9	0,2
SU-stipendier	20,2	-0,1
Førtidspension	18,1	-0,2
Efterløn	15,1	0,0
Børnefamilieydelse	14,6	0,0
Boligstøtte	9,8	-0,1
Barseldagpenge	10,4	0,3
Fleksjob	6,4	-0,3
Sygedagpenge	4,1	-0,2
Udlændinge- og integrationsområdet	2,5	0,1
Børnetilskud mv.	3,0	0,0
Jobrotation	0,2	-0,1
Driftsudgifter ved aktivering	0,8	0,0
Fleksydelse	0,7	0,0
Personlige tillæg og varmetillæg	0,8	0,0
Revalidering	0,3	0,0
Seniorjob	0,6	0,0
Ledighedsydelse	0,3	0,0
Elevstøtte/skoleydelse mv.	0,4	0,0
Godtgørelse til voksen- og efteruddannelse, herunder SVU	-0,5	0,0
Overførsel fra den sociale pensionsfond	-12,8	0,0
Resterende indkomstoverførsler under delloftet for indkomstoverførsler	7,0	0,0
Udgifter under delloftet for indkomstoverførsler i alt	253,1	-0,4

Statens udgifter i 2017

Af bilagstabel 2.4 fremgår en detaljeret oversigt over ændringer i skønnene for statens udgifter under delloft for driftsudgifter siden finansloven for 2017 (FL17).

Bilagstabel 2.4**Statens driftsudgifter, tilskud og overførsler til udlandet i 2017 (loftsbelagte)**

	Maj	Ændring fra FL17
Mia. kr., årets priser		
Undervisning og folkeoplysning	29,7	-1,4
Videregående uddannelser, forskning mv.	29,7	-0,1
Forsvaret, hjemmeværnet og beredskab	19,1	-0,0
Moms- og BNI-bidrag til EU	15,9	-0,7
Justitsområdet	16,4	0,0
Udviklingsbistand	9,9	-0,1
Transportområdet, herunder veje, jernbaner og kollektiv trafik	8,4	0,1
Socialområdet, udlændinge og integration	5,3	-1,6
Købsmomsreserve	7,8	-0,2
Miljø, natur, klima, energi og fødevarer	6,7	0,0
Kulturområdet samt kirke	6,3	0,5
Skatteområdet	6,9	0,1
Tilskud til Grønland og Færøerne	4,4	0,0
Sundheds- og Ældreområdet	4,8	0,2
Udenrigstjenesten, internationale organisationer mv.	2,5	0,0
Beskæftigelsesområdet	2,1	-0,1
Erhvervs- og vækstområdet	1,4	0,0
Indsatser vedr. by, bolig og landdistrikter	0,3	-0,3
Reserver på § 35	2,5	-0,6
Resterende driftsudgifter og reserver mv.	3,2	1,1
Udgifter under deloftet for driftsudgifter i alt	183,1	-3,1

Af bilagstabel 2.5 fremgår en detaljeret oversigt over ændringer i skønnene for statens udgifter under deloftet for indkomstoverførsler siden finansloven for 2017 (FL17).

Bilagstabel 2.5**Statens udgifter til indkomstoverførsler i 2016 (loftsbelagte)**

	Maj	Ændring fra FL17
Mia. kr., årets priser		
Folkepension	131,5	-0,6
Tjenestemandspensioner	24,0	0,1
SU-stipendier	20,6	-0,3
Førtidspension	18,7	-0,1
Efterløn	13,9	0,1
Børnefamilieydelse	14,7	0,0
Boligstøtte	10,1	0,0
Barseldagpenge	10,8	0,5
Fleksjob og ledighedsydelse mv.	6,9	-1,2
Sygedagpenge	4,6	0,0
Udlændinge- og integrationsområdet	2,9	-0,3
Børnetilskud mv.	3,1	0,0
Ressourceforløbsydelse	1,2	0,0
Driftsudgifter ved aktivering	0,9	0,1
Befordring, godtgørelse og elevstøtte/skoleydelse mv.	0,5	-0,4
Personlige tillæg og varmetillæg	0,7	-0,1
Forsørgelse i hjemmet af børn med nedsat funktionsevne	0,8	0,0
Seniorjob	0,6	0,0
Jobrotation	0,2	-0,2
Elevstøtte/skoleydelse mv.	0,4	0,0
Overførsel fra den sociale pensionsfond	-13,3	0,0
Resterende indkomstoverførsler under delloftet for indkomstoverførsler	4,3	2,3
Udgifter under delloftet for indkomstoverførsler i alt	257,9	-0,0

fm.dk